



CÂMARA MUNICIPAL DE GARARU

RELATÓRIO DO CONTROLE INTERNO

Cumprindo determinações contida nos artigos 67 a 69 da Lei Complementar nº 04, de 12 de novembro de 1990 – Lei Orgânica do Tribunal de Contas do Estado de Sergipe, e em atendimento ao cronograma de trabalho da Assessoria de Controle Interno, procedemos a auditoria na Câmara Municipal e a análise dos balancetes do 4º TRIMESTRE de 2015. tendo a relatar o seguinte:

1 – IDENTIFICAÇÃO

CÂMARA MUNICIPAL DE GARARU
Presidente: JOSÉ NILTON GOMES DOS SANTOS
Período: 01/10/2015 à 31/12/2015.

2 – CAMPO DA AUDITORIA

2.1 – AUDITORIA ORÇAMENTÁRIA

2.1.1 – PREVISÃO ORÇAMENTÁRIA

2.1.1.1. – RECEITA ORÇAMENTÁRIA

A receita e a despesa para o Exercício de 2015 foram, respectivamente, prevista e fixada em R\$ 1.008.900,00 (um milhão, oito mil e novecentos reais).

A receita da Câmara ficou assim discriminada:

CÓDIGO	DISCRIMINAÇÃO	ARRECADAÇÃO			ACUMULADO
		OUT	NOV	DEZ	
1000.00.00	RECEITA				JAN A DEZ
1700.00.00	RECEITA EXTRAORDINÁRIA				
1710.00.00	Receita Extraordinária				
1713.00.00	Receita Extraordinária	70.094,00	70.094,00	70.094,00	841.128,00
1713.01.00	Receita Extraordinária	70.094,00	70.094,00	70.094,00	841.128,00
1713.01.00	Receita Extraordinária	70.094,00	70.094,00	70.094,00	841.128,00

2.1.1.2 - DESPESAS ORÇAMENTARIAS FIXADA

DESPESA	FIXAÇÃO	ADIÇÃO	REDUÇÃO	DOTAÇÃO ATUAL
CORRENT	958.900,00	6.800,00	6.800,00	958.900,00
CAPITAL	50.000,00	-	-	50.000,00
TOTAL	1.008.900,00	6.800,00	6.800,00	1.008.900,00

DESPESA ORÇAMENTÁRIA EMPENHADA

PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	OUT	NOV	DEZ	ACUMULADO
				JAN A DEZ
Vencimentos e Vantagens Fixas	-	1.576,00	1.576,00	463.949,60
Obrigações Patronais – INSS	-	3.791,69	8.771,19	104.362,88
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	2.205,00	1.232,15	9.171,95	289.097,93
DESPESAS DE CAPITAL	-	-	-	-
				-
TOTAL				857.410,41

DESPESAS LIQUIDADAS E PAGAS

PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	OUT	NOV	DEZ	ACUMULADO
				JAN A DEZ
Vencimentos e Vantagens Fixas	38.399,80	39.975,80	39.975,80	463.949,60
Obrigações Patronais – INSS	17.028,87	8.581,06	9.274,50	104.362,88
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	20.358,41	17.888,89	30.100,40	287.697,93
DESPESAS DE CAPITAL	-	-	-	-
				-
TOTAL				856.010,41

DESPESA CORRENTE	EMPENHADA	LIQUIDADADA	PAGA	A PAGAR
OUTUBRO	2.205,00	75.787,08	75.787,08	121.077,47
NOVEMBRO	6.599,84	66.445,75	66.445,75	61.231,56
DEZEMBRO	19.519,14	79.350,70	79.350,70	1.400,00
TOTAL				1.400,00
DESPESA DE CAPITAL	EMPENHADA	LIQUIDADADA	PAGA	A PAGAR
OUTUBRO	-	-	-	-
NOVEMBRO	-	-	-	-
DEZEMBRO	-	-	-	-
TOTAL				1.400,00

2.2 – AUDITORIA FINANCEIRA**2.2.1 – Despesas Orçamentárias Acumulada**

Empenhada **RS 857.410,41**
Liquidadada **RS 856.010,41**
Paga **RS 856.010,41**
A pagar **RS 1.400,00**

2.2.2 – Receitas e Despesas Extra – Orçamentárias

MESES	RECEITA EXTRA	DESPESA EXTRA
OUTUBRO	12.136,98	16.015,27
NOVEMBRO	12.263,86	12.137,33
DEZEMBRO	12.263,46	12.389,59

2.2.3 – Balancetes Mensais

Os balancetes do 4º TRIMESTRE de 2015, foram analisados e não foi constatado nenhuma irregularidade.

2.2.4 - Disponibilidade Financeira

MESES	EM CAIXA	EM BANCO	TOTAL
OUTUBRO	-	7.324,01	7.324,01
NOVEMBRO	-	11.098,79	11.098,79
DEZEMBRO	-	1.715,96	1.715,96

2.3 – AUDITORIA PATRIMONIAL

2.3.1 – Bens Móveis

Os bens móveis da Câmara Municipal estão em boas condições, no entanto apresentam as plaquetas com o número do patrimônio.

No livro de Bens encontram-se o registro dos bens adquiridos de forma individualizada, com sua competente descrição e preço de aquisição, assim como, os bens adquiridos em anos anteriores.

MESES	EQUIP. E MATERIAL PERMANENTE
OUTUBRO	-
NOVEMBRO	-
DEZEMBRO	-

ACUMULADO JAN A DEZ	-
------------------------	---

2.3.2 – Bens Imóveis

A Câmara Municipal não possui prédio próprio.

2.3.3 – Almoxarifado

Existe um controle através de fichas de entrada e saída de material do almoxarifado, entretanto existe um controle geral desses materiais.

2.3.4 - Obras e / ou Reformas

Sob a responsabilidade deste Poder Legislativo, não foram efetuadas no 4º TRIMESTRE de 2015, as obras e reformas.

2.3.5 - Concurso Publico

Durante este Trimestre, não foi realizado nenhum concurso publico.

2.4 – AUDITORIA ADMINISTRATIVA

2.4.1 – Despesas com Pessoal

Na Câmara Municipal os funcionários são comissionados, todos recolhem para o INSS.

2.4.1.1 - Gastos com Vereadores

Após análise dos gastos com a remuneração dos Vereadores, verificamos que até o 4º TRIMESTRE de 2015 a mesma somaram a importância de R\$ 395.172,00 (trezentos e noventa e cinco mil, cento e setenta e dois reais).

MESES	GASTOS COM VEREADORES
OUTUBRO	32.931,00
NOVEMBRO	32.931,00
DEZEMBRO	32.931,00

ACUMULADO JAN A DEZ	395.172,00
------------------------	------------

2.4.2 – Licitações

Não houve contratos no 4º TRIMESTRE de 2015.

2.4.3 - Contratos

Nos Contratos não constatamos nenhuma irregularidade, a indicação da Unidade Orçamentária, Elemento da Despesa, Saldo Orçamentário á época da celebração, a Fonte de Recursos e o Programa/ Ação, todos os itens estão indicados.

2.4.4 - Conclusão

Este exame teve o objetivo de verificar a legalidade das transações operacionais da Câmara Municipal de Gararu, de forma a nos permitir um conhecimento geral do funcionamento deste Poder Legislativo, exercendo função específica de fiscalização quanto ao cumprimento da Lei Federal nº 4.320/64, Lei de Responsabilidade Fiscal, Normas Orçamentárias, Contabéis, Financeiras e Patrimoniais.

O presente relatório tem ainda o objetivo de servir de suporte e apoio ao Controle Externo no cumprimento de sua missão institucional, bem como, avaliar a legitimidade e eficiência dos atos da execução orçamentária de forma prévia e concomitante.

Os elementos que serviram de base para a presente análise e relatório, estão arquivados por este Setor de Controle Interno, a disposição dos Órgãos de Controle Externo.

Câmara Municipal de Gararu, 31 de dezembro de 2015.

Cleibervane Cavalcante G. França
CLEIBERVANE CAVALCANTE G. FRANÇA

CONTROLE INTERNO

CPF 026.038.515-86